

CONTENIDO

Información mínima y datos que no deben contener signo negativo, aplicable al Sistema de Presentación del Dictamen de Intermediarios Financieros no Bancarios en el SIPRED 2014.

Las validaciones se refieren a lo siguiente:

INFORMACION MIN (MIN) – Índice de información mínima, campo obligatorio que se valida al momento de preparar el dictamen, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

INFORMACIÓN SIN SIGNO (IP) - Importe positivo. El sistema no permite que los importes anotados en esas celdas tengan signo negativo, se especifica la columna donde se requiere dicha información.

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
1.- BALANCE GENERAL			
10010068000000	TOTAL ACTIVO	C	
10010118000000	TOTAL PASIVO	C	
10010142000000 ó 10010143000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C,D
10010146000000	TOTAL PASIVO Y CAPITAL CONTABLE	C	
2.- ESTADO DE RESULTADOS			
10020016000000 ó 10020017000000	UTILIDAD DE LA OPERACIÓN PERDIDA DE LA OPERACIÓN		C, D
10020021000000 ó 10020022000000	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS A LA UTILIDAD		C, D
10020028000000	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EN		C,D

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
ó 10020029000000	SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS (PARA EL CASO DE ENTIDADES DE AHORRO Y CREDITO POPULAR) PERDIDA ANTES DE PARTICIPACION EN SUBSIDIARIAS Y ASOCIADAS (PARA EL CASO DE ENTIDADES DE AHORRO Y CREDITO POPULAR)		
10020031000000 ó 10020032000000	UTILIDAD ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS PERDIDA ANTES DE OPERACIONES DISCONTINUADAS		C, D
10020034000000 ó 10020035000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	C ó D	C, D
3.- ESTADO DE VARIACIONES EN EL CAPITAL CONTABLE			
10030009000000 ó 10030010000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		TODAS LAS COLUMNAS
10030027000000 ó 10030028000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA	Y ó Z	TODAS LAS COLUMNAS
4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
10040000000000	UTILIDAD NETA		C,D
10040001000000	PERDIDA NETA		C,D
10040070000000	UTILIDAD NETA		C,D
100040071000000	PERDIDA NETA		C,D,
5.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 10050000000000 AL 10050029000000	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 3, 4 ó 5 DEL INDICE 10D016000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES		NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
5.- DETERMINACION DEL COSTO DE LO VENDIDO PARA EFECTOS CONTABLES Y DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
DEL 10050030000000 AL 10050039000000 CUANDO SE ELIJA EL PUNTO 6 DEL INDICE 10D016000 DEL ANEXO DE DATOS GENERALES	GASTOS DE FABRICACION COSTO DE LO VENDIDO DEDUCIBLE PARA IMPUESTO SOBRE LA RENTA	C NOTA: EXCEPTO LOS INDICES DENOMINADOS COMO "OTROS" QUE SE ENCUENTRAN IDENTIFICADOS DE COLOR AMARILLO	
6.- ANALISIS COMPARATIVO DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE RESULTADOS			
10060010000000	TOTAL DE INGRESOS POR SERVICIOS	C	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
COLUMNA:			
10060072000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
10060077000000	TOTAL DE INGRESOS POR ARRENDAMIENTO OPERATIVO	C	
10060082000000	TOTAL DE OTROS BENEFICIOS POR ARRENDAMIENTO CAPITALIZABLE	C	
10060087000000	TOTAL DE GASTOS POR MANIOBRAS	C	
10060108000000	TOTAL DE GASTOS POR INTERESES	C	
10060113000000	TOTAL DE DEPRECIACION DE BIENES EN ARRENDAMIENTO OPERATIVO	C	
10060117000000	TOTAL DE RESULTADO POR POSICION MONETARIA NETO (MARGEN FINANCIERO)	C	
10060135000000	TOTAL DE ESTIMACION PREVENTIVA PARA RIESGOS CREDITICIOS	C	
10060151000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS COBRADAS	C	
10060160000000	TOTAL DE COMISIONES Y TARIFAS PAGADAS	C	
10060188000000	TOTAL DE RESULTADO POR INTERMEDIACION	C	
10060255000000	TOTAL DE OTROS INGRESOS (EGRESOS) DE LA OPERACIÓN	C	
10060280000000	TOTAL DE GASTOS DE ADMINISTRACION	C	
10060295000000	TOTAL DE OTROS PRODUCTOS	C	
10060315000000	TOTAL DE OTROS GASTOS	C	
7.- RELACION DE CONTRIBUCIONES A CARGO DEL CONTRIBUYENTE COMO SUJETO DIRECTO O EN SU CARÁCTER DE RETENEDOR			
10070000000000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA		C
10070016000000 ó 10070017000000	DIFERENCIA A CARGO DIFERENCIA A FAVOR		C, E, F
10070020000000	DIFERENCIA A CARGO DEL EJERCICIO		C, E, F
10070022000000	SALDO A FAVOR DEL EJERCICIO		C, E, F
9.- CONCILIACION ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y FISCAL PARA EFECTOS DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA			
10090000000000 ó 10090001000000	UTILIDAD NETA PERDIDA NETA		C

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
10090003000000 ó 10090004000000	RESULTADO FAVORABLE RESULTADO DESFAVORABLE		C
10090005000000 ó 10090006000000	UTILIDAD NETA HISTORICA PERDIDA HISTORICA		C
10090011000000 ó 10090012000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES UTILIDAD FISCAL ANTES DE PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10090013000000	PERDIDA EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10090014000000 ó 10090015000000	PERDIDA FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL ANTES DE P.T.U. PAGADA EN EL EJERCICIO		C
10090017000000 ó 10090018000000	PERDIDA FISCAL DEL EJERCICIO UTILIDAD FISCAL DEL EJERCICIO		C
10090021000000	RESULTADO FISCAL	C	C
10090023000000	UTILIDAD EN VENTA DE INMUEBLES		C
10090024000000	UTILIDAD FISCAL EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10090025000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10090029000000	UTILIDAD CAMBIARIA FISCAL		C
10090031000000	UTILIDAD FISCAL EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
10090032000000	UTILIDAD FISCAL EN FIDEICOMISOS		C
10090095000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE INMUEBLES MOBILIARIO Y EQUIPO		C
10090096000000	UTILIDAD CONTABLE EN ENAJENACION DE ACCIONES		C
10090097000000	UTILIDAD CAMBIARIA		C
10090103000000	UTILIDAD CONTABLE EN VENTA DE BIENES ADJUDICADOS		C
10090104000000	UTILIDAD CONTABLE EN FIDEICOMISOS		C
10090105000000	UTILIDAD CONTABLE EN ASOCIACION EN PARTICIPACION		C
10.- OPERACIONES FINANCIERAS DERIVADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D049000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL		TODAS SUS	

INDICE	CONCEPTO	INFORMACION MINIMA (MIN)	INFORMACION SIN SIGNO (IP)
		COLUMNA:	
10100000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	COLUMNAS	
11.- INVERSIONES PERMANENTES EN SUBSIDIARIAS, ASOCIADAS Y AFILIADAS RESIDENTES EN EL EXTRANJERO (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D050000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10110000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
12.- SOCIOS O ACCIONISTAS QUE TUVIERON ACCIONES O PARTES SOCIALES			
DEL 10120000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
13.- OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS (CUANDO SE ELIJA "SI" EN EL INDICE "10D026000", DEL ANEXO DE DATOS GENERALES)			
DEL 10130000000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
DEL 10130002000000 AL ULTIMO AGREGADO	(ESPECIFICAR)	TODAS SUS COLUMNAS	
15.- DATOS INFORMATIVOS			
10150017000000	DIVIDENDOS PAGADOS PROVENIENTES DE CUFIN Y CUFINRE	C	
10150018000000	DIVIDENDOS PAGADOS NO PROVENIENTES DE CUFIN NI DE CUFINRE	C	